

股票代號:2027
可至以下網址查詢本議事手冊資料
(網址:<http://mops.twse.com.tw>)

大成不銹鋼工業股份有限公司

TA CHEN STAINLESS PIPE CO., LTD.

一一〇年股東常會

議 事 手 冊

日期:中華民國 110 年 6 月 28 日 上午九時正

地點:台南市南門路 261 號 (勞工育樂中心)

目

錄

頁次

壹、開會程序	1
貳、開會議程	2
一、報告事項	3
二、承認事項	5
三、討論事項	6
四、臨時動議	6
參、附件	
一、本公司營業報告書（附件一）	7
二、本公司審計委員會查核報告書（附件二）	10
三、107年度募資計畫變更原因、變更當時預估效益與實際執行情形之差異原因及修正效益之評估說明及承銷商評估意見（附件三）	11
四、本公司會計師查核報告書及財務報表（附件四）	17
五、本公司「公司章程」修訂條文對照表（附件五）	37
肆、附錄	
一、本公司股東會議事規則	38
二、本公司章程	41
三、本公司全體董事持有股數及最低應持有股數	47
四、無償配股對公司營業績效、每股盈餘及股東投資報酬率之影響	48

大成不銹鋼工業股份有限公司

一一〇年股東常會開會程序

一、宣佈開會（報告出席股東會股數）

二、報告事項

三、承認事項

四、討論事項

五、臨時動議

六、散會

大成不銹鋼工業股份有限公司

一一〇年股東常會議程

一、時間：中華民國 110 年 6 月 28 日（星期一）上午 9 時正

二、地點：台南市南門路 261 號（勞工育樂中心）

三、開會如儀

四、報告事項

第一案：本公司 109 年度營業及財務狀況報告。

第二案：審計委員會審查 109 年度決算表冊報告。

第三案：赴大陸地區從事間接投資報告。

第四案：背書保證及資金貸與他人辦理情形報告。

第五案：107 年度募資計畫變更原因及評估說明。

五、承認事項

第一案：承認 109 年度各項財務決算表冊。

第二案：承認 109 年度虧損撥補案。

六、討論事項

第一案：修正本公司「公司章程」部份條文案。

第二案：本公司資本公積發放現金案。

七、臨時動議

八、散 會

報告事項

第一案

案由：本公司 109 年度營業及財務狀況報告。

說明：109 年度營業報告書，請參閱本手冊第 7 頁（附件一）。

報告事項

第二案

案由：審計委員會審查 109 年度決算表冊報告。

說明：審計委員會審查報告書，請參閱本手冊第 10 頁（附件二）。

報告事項

第三案

案由：赴大陸地區從事間接投資報告。

說明：本公司投資大陸地區相關資訊如下：

被投資公司名稱	投資方式	截至目前 累積投資金額	可投資上限
石家莊大成冀台機械有限公司	透過本公司子公司 Ta Chen (B.V.I.) Holdings 間接投資大陸公司	US \$4,750 千元 (NT \$135,280 千元)	NT\$17,086,641 千元
大成（常熟）機械有限公司	透過本公司子公司 Ta Chen (B.V.I.) Holdings 間接投資大陸公司	US \$10,000 千元 (NT \$284,800 千元)	
大成（博野）機械有限公司	透過本公司子公司 Ta Chen (B.V.I.) Holdings 間接投資大陸公司	US \$11,935 千元 (NT \$339,909 千元)	
尹融（上海）投資管理有限公司	本公司直接投資大陸公司	RMB \$500 千元 (NT \$2,189 千元)	

註 1.本公司至 109.12.31 淨值為新台幣 28,477,735 千元（係以 \$1USD：\$28.48NTD 及 \$1RMB：\$4.377NTD 計算）

註 2.可投資上限為公司淨值之 60%（採累進計算），係依投審會 97.8.29「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額計算。

註 3.大成（常熟）機械有限公司已於 110 年 1 月 4 日出售。

報告事項

第四案

案由：背書保證及資金貸與他人辦理情形報告。

說明：1.本公司截至 110 年 2 月 28 日止，基於業務需要，辦理背書保證情形如下表所示：

日期	背書保證單位	對 象	金額(NT\$)	金額(US\$/RMB)	性質
101.4	大成不銹鋼	石家庄大成冀台機械有限公司	141,400 千元	US\$5,000,000	融資保證
106.7	大成不銹鋼	EMPIRE RESOURCES, INC.	169,680 千元	US\$6,000,000	融資保證
108.12	大成不銹鋼	大成鋼(香港)有限公司	1,767,500 千元	US\$62,500,000	融資保證
109.3	大成不銹鋼	大成維京控股公司	98,980 千元	US\$3,500,000	融資保證
109.8	大成不銹鋼	大成(博野)機械有限公司	157,140 千元	RMB\$36,000,000	融資保證

- 2.上述背書保證總額新台幣 2,334,700 千元按 110 年 2 月美金兌台幣匯率 28.28 及人民幣兌台幣匯率 4.365 換算)，並未超過本公司現行背書保證辦法第五條第三款規定：「與本公司為母子公司關係而從事背書保證者，不得超過本公司淨值之 200%」(109.12.31 淨值新台幣 28,477,735 千元)。當期對單一企業背書保證限額則為本公司淨值之 200% (109.12.31 淨值新台幣 28,477,735 千元 $\times$ 200%=56,955,470 仟元)。
- 3.本公司截至 110 年 2 月 28 日止，並未有資金貸與他人情形。

報告事項

第五案

案由：107 年度募資計畫變更原因及評估說明。

說明：107 年度募資計畫變更原因、變更當時預估效益與實際執行情形之差異原因及修正效益之評估說明及承銷商評估意見，請參閱本手冊第 11 頁（附件三）。

承認事項 第一案 (董事會提)

案由：109 年度各項財務決算表冊，謹提請 承認。

說明：1.本公司 109 年度營業報告書及財務報表，業經董事會通過，並送請審計委員審查竣事，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所廖鴻儒會計師及楊朝欽會計師查核完竣。

2.前項財務報表及會計師查核報告書，請參閱本手冊第 17 頁(附件四)。

決議：

承認事項 第二案 (董事會提)

案由：109 年度虧損撥補案，謹提請 承認。

說明：本公司 109 年度虧損撥補表如下：

大成不銹鋼工業股份有限公司



109 年度

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	\$ 1,202,421,546
本期稅後淨損	(573,421,283)
因採用權益法之投資調整保留盈餘	(24,763,616)
確定福利計劃再衡量數認列於保留盈餘	16,819,728
調整後未分配盈餘	621,056,375
減：依法提列特別盈餘公積	(621,056,375)
期末未分配盈餘	\$ 0

董事長：謝麗雲



經理人：謝榮坤



會計主管：翁建仲



決議：

討論事項 第一案 (董事會提)

案由：修正本公司「公司章程」部份條文案。

說明：1.為因應公司實際需要，擬修訂本公司章程部分條文。

2.修訂條文對照表，請參閱本手冊第 37 頁（附件五）。

決議：

討論事項 第二案 (董事會提)

案由：本公司資本公積發放現金案。

說明：1.本公司擬將超過票面金額發行股票所得溢額之資本公積 1,326,772,683 元發放現金股利，依據本公司 110 年 2 月 28 日實際流通在外股數 1,658,465,853 股計算，每股配發現金股利新台幣 0.8 元。

2.本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，不足一元之畸零款合計數，由小數點數字自大至小及戶號由前至後順序調整，至符合現金股利分配總額。

3.本案嗣股東常會通過後，授權董事會訂定資本公積配發現金基準日並分派之。

4.本分派案嗣後如因本公司買回股份、或因本公司將庫藏股轉讓或註銷或現金增資發行新股等因素，影響本公司可參與分配現金之股數，致股東之配息率發生變動而需修正時，擬提請股東會授權董事會全權處理並調整之。

決議：

臨時動議

散會

營業報告書

一、經營方針

- (一)做好產銷配合，以降低成本並提高產品競爭力。
- (二)穩固美國子公司之行銷通路拓展，增加營收及利潤。

二、上年度（一〇九年度——一〇九年一月一日至一〇九年十二月三十一日）營業報告

(一)上年度營業計畫實施成果：

- 1.上年度營業計畫實施成果：(109.01.01~109.12.31之財務報表請詳第17頁)

本公司一〇九年度營業額為59,234,909千元，較一〇八年度減少18,639,465千元，減少24%；稅前損失為80,412千元，較一〇八年度減少3,209,685千元，減少103%，詳細原因分述如下：

(1)不銹鋼部門

單位：新台幣千元/噸

	109年度	108年度	增(減)	增(減)%
營業收入	24,006,829	30,056,072	(6,049,243)	(20)
營業成本	22,154,814	25,766,153	(3,611,339)	(14)
營業毛利	1,852,015	4,289,919	(2,437,904)	(57)
銷售量	181,906	211,611	(29,705)	(14)
生產量	131,635	231,444	(99,809)	(43)
單位售價	132	142	(10)	(7)
單位成本	122	122	-	-

109 年度市場需求因受疫情影響而降低，雖然鎳價於 109 年下半年開始陸續回溫，但整體銷售量仍衰退 14%；營業收入及單位售價均因市場競爭激烈而下降，是以毛利較 108 年減少 2,437,904 千元，約降低 57%。

(2)螺絲螺帽部門

單位：新台幣千元/噸

	109年度	108年度	增(減)	增(減)%
營業收入	13,434,991	14,829,915	(1,394,924)	(9)
營業成本	8,904,595	9,940,335	(1,035,740)	(10)
營業毛利	4,530,396	4,889,580	(359,184)	(7)
銷售量	148,181	160,448	(12,267)	(8)
購買量	134,670	183,763	(49,093)	(27)
單位售價	91	92	(1)	(1)
單位成本	60	62	(2)	(3)

109 年度全球受新冠肺炎疫情衝擊影響經濟市場，雖導致接單量較去年同期衰退，營收下降約 9%，惟營業成本亦同步下降，因此整體獲利約減少 7%。

(3)鋁製產品部門

單位：新台幣千元/噸

	109年度	108年度	增(減)	增(減)%
營業收入	21,793,089	32,988,387	(11,195,298)	(34)
營業成本	19,240,760	27,883,081	(8,642,321)	(31)
營業毛利	2,552,329	5,105,306	(2,552,977)	(50)
銷售量	224,654	282,844	(58,190)	(21)
購買量/生產量	185,681	360,067	(174,386)	(48)
單位售價	97	117	(20)	(17)
單位成本	86	99	(13)	(13)

108 年度下半年以來因受到中東和歐洲區域等國外競爭對手大量銷往美國，因此衝擊到本公司在美國原有的市佔率及銷售量，造成整體毛利下降。109 年 3 月 9 日美國鋁業協會已針對 18 個國家提出反傾銷及反補貼調查申請，已分別於 109 年 8 月及 10 月完成反補貼稅初判及反傾銷稅初判，並已於 110 年 3 月完成反補貼稅及反傾銷稅終判。初判稅率判決日後輸美的產品將開始被加徵反補貼稅及反傾銷稅，是以本公

司於 109 年第四季開始有關美國市場競爭的情況已陸續獲得改善。

(二)營業收支預算執行情形：不適用

(三)獲利能力分析：

	109年度	108年度
資產報酬率(%)	1.25	3.91
股東權益報酬率(%)	(0.28)	6.01
營業利益佔實收資本比率(%)	10.99	43.82
稅前純益佔實收資本比率(%)	(0.48)	25.36
純益率(%)	(0.17)	3.07
每股盈餘(元)－稅後	(0.44)	1.46

本公司 109 年度獲利能力各項指標均較 108 年度降低，主要是 108 年度下半年以來因受到中東和歐洲區域等國外競爭對手大量銷往美國，因此衝擊到本公司在美國原有的市佔率及銷售量，造成整體毛利下降。109 年 3 月 9 日美國鋁業協會已針對 18 個國家提出反傾銷及反補貼調查申請，已分別於 109 年 8 月及 10 月完成反補貼稅初判及反傾銷稅初判，並已於 110 年 3 月完成反補貼稅及反傾銷稅終判。初判稅率判決日後輸美的產品將開始被加徵反補貼稅及反傾銷稅，是以本公司於 109 年第四季開始有關美國市場競爭的情況已陸續獲得改善。

(四)研究發展狀況：

本公司為成為一垂直兼水平之不銹鋼管相關產品專業製造廠，除強化現有產品之品質提升及研究提高效率之方法外，並積極跨足塑膠及木製窗簾板之領域，且已獲致良好的成效。

董事長：謝麗雲



經理人：謝榮坤



會計主管：翁建仲



大成不銹鋼工業股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國 109 年度經勤業眾信聯合會計師事務所查核簽證之財務報表、虧損撥補議案及營業報告書等，業由本審計委員會查核完竣，認為尚無不符，爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條之規定報告如上。

敬請 鑒察

此致

大成不銹鋼工業股份有限公司 110 年股東常會

大成不銹鋼工業股份有限公司

審計委員會召集人：沈銘章



中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 2 5 日

107 年度募資計畫變更原因、變更當時預估效益與實際執行情形之差異原因及修正效益之評估說明及承銷商評估意見。

【公司說明】

1.募資計畫變更原因：

本公司投資美國鋁材廠目的，係因美國商務部於 107 年 4 月 17 日初步裁定中國商用鋁合金捲板產品獲得政府補貼，將徵收 31.2%~113.3%的反補貼稅，並預計於 8 月底進行終判，考量現有反傾銷及反補貼稅率，以及課徵反傾銷稅後讓進口廠商面臨進口關稅之不確定性，中國產製通用鋁合金捲板產品價格未來將不具競爭力，也沒有進口廠商有意願再進口前述產品至美國市場銷售，美國 106 年初估自中國大陸進口量約為 37 萬噸，而大成鋼既有供應商(非中國業者)目前產能最大能提供 27 萬，尚不足供應美國市場，此市場需求缺口若無即時補足，則提供中國業者在美國建廠之契機，將影響本集團鋁材通路事業，因此進行併購美國業者或自行建廠，以滿足美國市場需求量，是本集團目前首要策略。

本公司 107 年度原採用收購美國鋁廠或自行建廠進行評估，係考量收購案須長期談判且未確性高，且考量中國鋁業亦有在美國投產規劃，故須先中國鋁業確定投資美國前，本集團已投資美國產能，才嚇阻中國鋁業在美國設廠之計畫，故當時大成鋼已與美國南卡羅來納州政府進行協調投資，後續因考量收購標的尚明確，若確定收購標的後，再進行籌資計畫，恐有影響後續時程，故採取單一計畫為主，係以當時可行性較高建廠業進行籌資，嗣後可再視實際情形再確投資計劃是否需變更。惟於 107 年 10 月 2 日董事會決議由本公司之子公司 TACHEN INTERNATIONAL, INC.(以下簡稱 TCI)擬透過其新設之 100%子公司 TCITEXARKANA, INC.以現金取得美國鋁業旗下 Arconic 之 100%持有子公司 Alumax Mill Products, Inc.(下稱 Alumax)的全部有形資產(包含土地、廠房、設備)及無形資產及附帶鋁材供貨協議。

本公司於取得美國鋁業旗下 Alumax 的資產後，考量短期間本公司應可由此復工的工廠取得足夠的供貨需求，至於是否繼續進行投資 Brighton-Best Investment Corporation(以下簡稱 BBIC)的設廠投資來擴充更多的供應量，本公司在經評估後，以保守穩健為原則，先觀望市場實際的供需狀況後再來評估，故董事會於 107 年 10 月 29 日決議變更現金增資用途，將原預計投資 BBIC 規劃改變更為投資 TCI 公司-收購案，降低 TCI 取得 Alumax 的資產的資金成本。

2.變更當時預估效益與實際執行情形之差異原因及修正效益之評估說明：

TCI 次集團取得 Arconic 鋁材銷售利潤

108 年 4 月至 109 年 5 月

單位:USD 仟元

項目	108 年度 預估數	108 年 4~12 月 實際數	109 年度 預估數	109 年 1-5 月 實際數
對外銷售數量(公噸)	90,000	49,483	132,000	41,790
鋁材對外銷售收入	363,823	183,928	531,086	136,277
鋁材對外賣買利潤	82,221	21,326	120,591	11,116

TCI 次集團因 108 年度及 109 年 1-5 月取得 Arconic 鋁材之利潤尚未達預期水準，主要受到美國鋁材市場近期受到(1)鋁材之原料(原鋁)價格崩盤(2)新冠病毒 (COVID-19) 疫情影響(3)中國鋁材間接進口美國之情形，以致短期獲利能力受到壓抑，惟美國商務部已於 3 月 31 日宣布對上述 18 個國家普通鋁合金板產品啟動傾銷及補貼調查，嗣後美國國際貿易委員會 (USITC) 4 月 23 日初步裁定，涉案產品的進口對美國國內產業構成實質損害。依美國商務部規定最晚於 8 月底作出反補貼初裁與 10 月底反傾銷初裁，並於明年第一季前完成全案最終裁定，本集團將能以美國製造工廠之廠商保護 TCI 鋁材合理商品利潤。

綜上所述，本公司原估算預計投資回收年限約為 7.66 年，經營三十年後之內部報酬率為 11.20%，因短期獲利能力受到壓抑，故修正其回收年限 13.94 年及 IRR 投資報酬率 5.95%。

【承銷商評估意見】

1.募資計畫變更原因：

該公司 107 年度現金增資計畫原預計投資美國 BBIC，投資總額 15,289,800 仟元 (USD 510,000 仟元)，預定 107 年第 4 季進行 BBIC 增資計畫後，於美國籌建鋁材工廠，以供應子公司-TCI 及 ERI 公司。惟美國鋁材市場供應缺口急迫，待新建工廠完成有緩不濟急之慮，故 107 年 10 月 2 日董事會決議由子公司 TCI 透過其新設之 100%子公司 TCI Texarkana, Inc. (以下簡稱 TKA)取得美國鋁業旗下 Arconic 之 100%持有子公司 Alumax Mill Products, Inc.(以下簡稱 Alumax)的全部有形資產(包含土地、廠房、設備)及無形資產共計 10,848,600 仟元(USD 350,000 仟元；以 107 年 10 月 25 日美元對新台幣匯率 1:30.996 元計算)，其工廠復工後可提供鋁材每月 12,000 公噸，即 TKA 可年銷量為 144,000 公噸，另與 Arconic 附帶鋁材供貨協議(Cold Roll Supply Agreement)，約定 Arconic 自 108 年 4 月至 110 年 3 月間每月最高供貨 11,000 公噸之鋁合金捲板成品以供銷售。經評估，該公司原計畫在美國新建鋁材工廠以供應 TCI 貨源，惟考量美國市場供應短缺及時效因素，改為收購美國鋁材工廠，其增資計畫之目的並無改變。

該公司 107 年 10 月 2 日董事會通過該公司之子公司 TCI 擬透過其新設之 100%子公司 TKA 以現金取得美國鋁業旗下 ARCONIC INC.之 100%持有子公司 ALUMAX MILL PRODUCTS, INC.的全部有形資產(包含土地、廠房、設備)及無形資產。經過委託

美國評值公司及 BDO 公司針對有形資產之企業鑑價報告，及經致和聯合會計師事務所分析標的，若採用收購方案情境下 100%營運計算價值區間為美金 623 百萬元至美金 689 百萬元；若採用自建方案情境下之 100%營運計算價值區間為美金 184 百萬元至 204 百萬元。此兩方案之境經濟效益潛在差別約美金 419 百萬元至 505 百萬元，故擬取得分析標的之投資成本若低於美金 419 萬元(包含標的固定資產之價值為美金 146 百萬元)，該會計師認為尚屬合理。故該次交易價款共計為美金 3.5 億(有形資產約 1.45 億及無形資產約 2.05 億)，其中包括原始價金美金 300,000 仟美元及達成特定條件的或有價金 50,000 仟美元(最後實際支付之或有價款為 31,330 仟美元)，預期將可提供該公司美國當地自行生產鋁捲板產品的產能。綜上所述，該 TKA 於取得資產過程前，已經兩間評價公司出具鑑價報告，並取得會計師對價格合理性出具意見書，並依規定於公開資訊觀測站公告申報，故應無重大異常情事

2. 變更當時預估效益與實際執行情形之差異原因及修正效益之評估說明

108 年~112 年 TKA 預計(實際)投資效益

單位:美金仟元

項目	108 年 (實際數)	108 年 (預估數)	預估數			
			109 年(註)	110 年	111 年	112 年
銷貨收入	198,309	363,823	284,213	579,196	579,196	579,196
銷貨成本	215,631	363,103	323,520	551,182	543,196	543,196
銷貨毛利	(17,322)	720	(39,307)	28,014	36,000	36,000
營業費用	24,081	3,000	21,526	16,680	19,693	19,693
營業利潤	(41,403)	(2,280)	(60,833)	11,334	16,307	16,307
有效稅率 26%	(12,214)	-	(8,734)	1,068	4,240	4,240
稅後淨利	(35,226)	(2,280)	(52,099)	10,266	12,067	12,067

註：109 年 1-5 月為實際數。

資料來源：大成鋼提供。

該公司 107 年度現金增資計畫變更計劃之投資效益，係以變更時(107 年 10 月)財經資料計算，其 TKA 108 年~112 年預計投資效益及自由現金流量表如下所示，該收購案金額為 USD350,000 仟元，另再投修繕費用 USD61,700 仟元，108 年 4 月至 110 年 3 月復工期間將承作買賣鋁材業務，並於 110 年 4 月正式投產，依目前產品價格及價格趨勢推估 108 年度至 112 年度可產生現金流量(稅後利益扣除所得稅加回折舊)及加計 TCI 與 Arconic 簽定鋁材供貨協議，提早取得 255,000 公噸通路銷售利潤，估算預計投資回收年限約為 7.66 年，經營三十年後之內部報酬率為 11.20%。

TCI 次集團因 108 年度及 109 年 1-5 月取得 Arconic 鋁材之利潤尚未達預期水準，主要受到美國鋁材市場近期受到(1)鋁材之原料(原鋁)價格崩盤(2)新冠病毒 (COVID-19) 疫情影響(3)中國鋁材間接進口美國之情形，以致短期獲利能力受到壓抑，故修正其回收年限 13.94 年及 IRR 投資報酬率 5.95%，而 109 年 1-5 月雖僅為供貨利潤 11,116 仟元，惟依美國商務部規定最晚於 8 月底作出反補貼稅初裁與 10 月底反傾銷稅初裁之判決，美國商務部初裁判決之日後，所有涉案之國外供應商於進口美國時，進口商需被先行課徵暫時性的反補貼及反傾銷稅，因此該公司預期，109 年第三季起美國當地之進口

廠商為避免相關稅務風險，將大幅降低對相關涉案國家及供應廠商之進口意願，對本公司在美國市場競爭之情形將有所改善，故預估供貨合約利潤調整為 49,004 仟元，110 年度預估 109 年度因新冠肺炎需求遞延影響下降，將會剛性需求回升，故上修供貨合約利潤為 42,487 仟元，而 111 年度預估以後現金流量不變為 28,368 仟元，主要係因歐洲及中東傾銷問題排除，美國國內應可確保原有需求量水準，故修正其回收年限 13.94 年及 IRR 投資報酬率 5.95%，其效益之達成應合理可期。

原評估 TKA 綜合現金流量

單位:美金仟元

項目	年度	投入金額				累計投資金額
現金流出	107 年	(350,000)				(411,700)
	108 年	(37,650)				
	109 年	(24,050)				
現金流入	年度	TKA 現金流量			Arconic 鋁材 供貨協議利潤	累計回收金額
		稅後淨利	折舊	現金流量		
	108 年	(2,280)	12,013	9,733	82,221	1,045,334
	109 年	(4,944)	15,098	10,154	120,591	
	110 年	10,265	16,300	26,552	30,148	
	111 年~137 年	12,067	16,300	28,369	-	

資料來源：大成鋼提供。

修正後 TKA 綜合現金流量

單位:美金仟元

項目	年度	投入金額				累計投資金額
現金 流出	107 年	(350,000)				(402,997)
	108 年	(5,000)				
	109 年	(20,000)				
	110 年	(27,997)				
現金 流入	年度	TKA 現金流量			Arconic 鋁材 供貨協議利潤	累計回收金額
		稅後淨利	折舊	現金流量		
	108 年	(35,226)	19,698	(15,528)	21,326	858,537
	109 年	(52,099)	20,859	(31,240)	49,004	
	110 年	10,266	16,300	26,566	42,487	
	111 年~137 年	12,067	16,300	28,369	-	

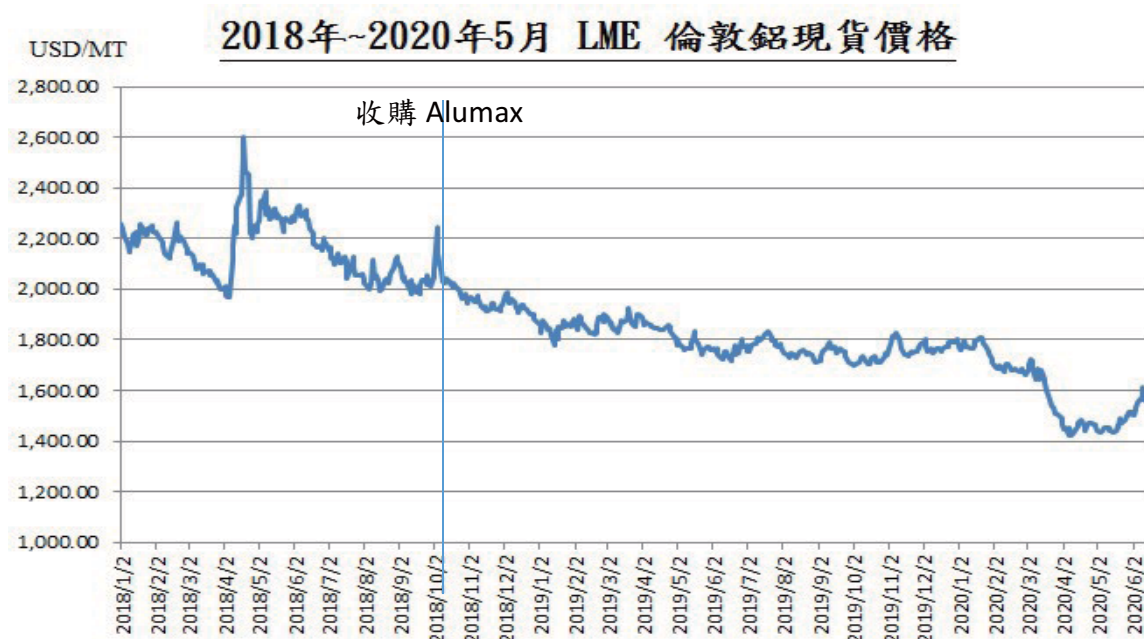
資料來源：大成鋼提供。

另就主要受到美國鋁材市場近期受到下列三個因素，以致短期獲利能力受到壓抑，茲詳細說明如下三點

(1) 鋁材之原料(原鋁)價格崩盤

TCI 於 107 年 10 月收購 Alumax 鋁材工廠時，LME 倫敦鋁現貨價維持 USD 2,000 元/噸以上水準，當時鋁材市場銷售市價或進貨成本預估為 USD 5,179 元/公噸或 USD 3,901 元/公噸，然 108 年中國大陸原鋁產能大幅開出，創下歷史新高 3,593

萬噸，其佔全球產能達 56% 比重，致使國際原鋁市場失衡，依據世界金屬統計報告，108 年全球鋁市供給過剩 68.5 萬噸，全球原鋁需求年減 103.2 萬噸或 1.6% 至 6,227 萬噸，原鋁產量年減 46.5 萬噸或 0.7%，嗣後(109 年)又因全球疫情引發經濟暫時停滯及蕭條，使 LME 原鋁下挫至最低價格為 USD 1421.5 元/公噸下跌近 30%，為近十年內最低點價格，致使 109 年前 5 月 TCI 市場銷售平均市價為 USD3,261 元/公噸，較 108 年大幅滑落 37.03% 及 TKA 進貨平均成本 USD 2,995 元/公噸下跌 23.23%。綜上，由於產業週期變化導致原鋁價格淪落近十年低點，導致近期銷貨單價及採購單位成本均明顯較收購 Alumax 鋁材工廠時銷貨單價及成本低，致使 TCI 次集團利潤暫時降低，待產業週期由谷底回升後，應可恢復正常水準。



資料來源：台灣經濟新報資料庫。

(2) 美國疫情影響

今(109)年因新冠病毒(COVID-19)擴散全球，死亡數不斷攀升，各國紛紛祭出防疫政策，試圖阻止疫情蔓延，美國為全球確診及死亡最嚴重國家，自 3 月 19 日加州宣布封城後，陸續 50 州加入封城行動，除了採買民生用品、尋求醫療服務或授權進行的必要活動外，居民均應「居家避疫」(Shelter in place)等社會隔離措施，以防阻新冠病毒擴散，導致全美停工及失業潮，其經濟動能幾近停滯，進了終結美國歷史上最長景氣擴張期(2009 年 6 月以來歷時 128 個月)，雖於 5 月底陸續解封經濟活動逐漸恢復正常，惟美國商務部公布首季 GDP 年增率下滑至負 5.0%，而國會預算辦公室(CBO)預估第二季 GDP 將萎縮 38%。全美企業經濟協會(NABE)公布最新調查，經濟學家們預料，美國今年將寫下 1946 年以來的最大衰退。在此新冠病毒肆虐重創了美國經濟，從零售到原物料各個面向，美國鋁材受到的打擊尤其嚴峻，下游客戶對鋁材採購活動暫緩，使著業者在當前價格下苦苦掙扎，所幸鋁材產業乃屬硬需求，待疫情過後將補償性回升，應可彌補先前疫情延遲需求。

(3) 中國鋁材間接進口美國之情形

中國為全球最大鋁材生產國，以往大量湧入美國市場，美國政府自 1985 年以來發起對中國通用鋁合金板產品課徵「雙反」貿易救濟調查，業於 107 年 12 月美國商務部和美國國際貿易委員會(ITC)均最終裁定從中國進口的通用鋁合金板產品損害了美國生產商的利益，將對中國通用鋁合金板徵收 96.3%-176.2%的反傾銷和反補貼稅，此舉讓中國鋁材無法繼續出口至美國，然中國業者設法透過中東、歐盟等國業者合作，將原本內銷用產品出口至美國，然後再向中國購買低價鋁捲板供應內銷，透過貿易手段來賺取價差，或另將中國產製鋁材先被送往未被課徵這類關稅的其他國家，經過簡單加工，再運到美國，進行「洗產地」規避關稅行為，打亂美國原本合理產品售價及利潤，導致鋁捲板價格從 108 年第 3 季後開始走弱。美國商務部已於 3 月 31 日宣布對上述 18 個國家普通鋁合金板產品啟動傾銷及補貼調查，目前尚待美國商務部裁定反傾銷及反補貼稅率，依以往經驗，此將恢復美國市場交易秩序，預計該集團相關鋁材產品之供需將因而受惠，待 TKA 產能適時開出，對該次 TKA 投資效益更能確保。

綜上，TCI 次集團收購 TKA 之功能已發揮顯露，除確保貨源穩定外，並對 18 個國家反傾銷及反補貼申訴以達保護 TCI 次集團業務及利潤穩定之目的。目前美國各州已解封，各產業開始進行復工作業，鋁材需求也會由底翻升，鋁材市況應可恢復應有價格及利潤，且待 TKA 工廠正式量產，應可對 TCI 次集團提供貨源及利潤更加確保，且預期美國市場競爭的情況在今年第三季後將會有所改善，修正之資金回收年限達成應合理可期。

會計師查核報告

大成不銹鋼工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

大成不銹鋼工業股份有限公司及其子公司（大成鋼集團）民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達大成鋼集團民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與大成鋼集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對大成鋼集團民國 109 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對大成鋼集團民國 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：
存貨淨變現價值的評估

大成鋼集團為因應營運需求，需備妥不同類別之存貨。大成鋼集團管理階層針對不同類別存貨，以淨變現價值衡量年底的存貨價值。與存貨淨變現價值相關資訊，請參閱合併財務報表附註四(七)、五(二)及十一。截至民國 109 年 12 月 31 日止，大成鋼集團持有存貨為新台幣 49,310,898 千元，佔合併總資產 50%，由於存貨金額係屬重大項目，存貨損失評估結果亦影響大成鋼集團合併財務報表之營業成本，是以將存貨淨變現價值的評估列為關鍵查核事項。

本會計師對於上開所述事項，執行下列主要查核程序：

- 一、依據對產業及產品之瞭解，評估管理階層存貨評價方法及假設是否合理，並瞭解及測試攸關內部控制之有效性。
- 二、抽核估計售價資料至最近期銷售記錄、管理階層估計之依據及其他憑證，以評估估計售價是否合理，並核算變動銷售費用率及確認存貨淨變現價值之合理性。
- 三、評估提列存貨呆滯金額之合理性及抽核驗證庫齡報表之正確性，以評估跌價損失是否適當。

其他事項

大成不銹鋼工業股份有限公司業已編製民國 109 及 108 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估大成鋼集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算大成鋼集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

大成鋼集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 一、辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對大成鋼集團內部控制之有效性表示意見。
- 三、評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 四、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使大成鋼集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致大成鋼集團不再具有繼續經營之能力。
- 五、評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
- 六、對於大成鋼集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對大成鋼集團民國 109 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 廖 鴻 儒



廖鴻儒

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 0990031652 號

會計師 楊 朝 欽



楊朝欽

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1060023872 號

中 華 民 國 110 年 3 月 25 日

代 碼	資 產	109年12月31日		108年12月31日（重編後）	
		金 額	%	金 額	%
1100	流動資產				
1110	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 7,300,197	8	\$ 9,114,891	9
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）	124,901	-	144,062	-
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及八）	16,452	-	25,387	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、九及三二）	2,347,999	3	2,407,692	2
1139	避險之金融資產－流動（附註四及三十）	-	-	1,104	-
1150	應收票據（附註十）	7,741	-	3,362	-
1170	應收帳款淨額（附註四、五、十、三一及三二）	6,039,110	6	5,082,705	5
1200	其他應收款（附註三一）	185,910	-	578,862	1
1220	本期所得稅資產（附註四及二六）	161,483	-	66,723	-
130X	存貨（附註四、五、十一及三二）	49,310,898	50	53,935,236	52
1421	預付款項（附註十八及三一）	1,160,787	1	1,665,815	2
1470	其他流動資產	29,819	-	-	-
11XX	流動資產總計	66,685,297	68	73,025,839	71
1510	非流動資產				
1510	透過損益按公允價值衡量之金融工具－非流動（附註四及七）	30,000	-	-	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及八）	157,952	-	175,622	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註四、九、三一及三二）	1,040,635	1	1,385,605	1
1538	避險之金融資產－非流動（附註四及三十）	-	-	18,926	-
1550	採用權益法之投資（附註四及十三）	129,583	-	125,901	-
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十四、三一及三二）	14,168,485	15	14,275,332	14
1755	使用權資產（附註三、四、五、十五及三二）	7,612,142	8	5,394,478	5
1760	投資性不動產淨額（附註四、十四、十六及三二）	-	-	249,840	-
1805	商譽（附註四、五及十七）	3,787,355	4	3,986,071	4
1821	其他無形資產（附註四、五及十七）	2,152,719	2	2,807,205	3
1840	遞延所得稅資產（附註四及二六）	2,231,869	2	1,405,407	1
1975	淨確定福利資產－非流動（附註四及二二）	56,723	-	23,458	-
1990	其他非流動資產－其他（附註十八）	78,725	-	449,975	1
15XX	非流動資產總計	31,446,188	32	30,297,820	29
1XXX	資 產 總 計	\$ 98,131,485	100	\$ 103,323,659	100
代 碼	負 債 及 權 益				
2102	流動負債				
2102	短期借款（附註十九及三二）	\$ 9,303,994	9	\$ 12,461,072	12
2110	應付短期票券（附註十九及三二）	2,439,008	3	1,428,964	1
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註四及七）	187,280	-	79,597	-
2126	避險之金融負債－流動（附註四及三十）	51,779	-	16,851	-
2150	應付票據（附註二十）	62,645	-	73,435	-
2170	應付帳款（附註二十及三一）	2,013,575	2	2,698,885	3
2219	其他應付款（附註二一及三一）	1,297,936	1	1,996,612	2
2230	本期所得稅負債（附註四及二六）	80,165	-	223,319	-
2280	租賃負債－流動（附註三、四、五、十五及三一）	839,187	1	746,000	1
2322	一年內到期長期借款（附註十九及三二）	6,405,338	7	2,548,582	3
2399	其他流動負債	248,974	-	227,413	-
21XX	流動負債總計	22,929,881	23	22,500,730	22
2500	非流動負債				
2500	透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動（附註四及七）	-	-	1,941	-
2511	避險之金融負債－非流動（附註四及三十）	871,577	1	377,925	-
2540	長期借款（附註十九及三二）	28,595,827	29	39,366,461	38
2570	遞延所得稅負債（附註四及二六）	1,256,819	1	619,669	1
2580	租賃負債－非流動（附註三、四、五、十五及三一）	7,301,423	8	4,800,269	5
2612	長期應付款（附註十四）	88,002	-	-	-
2670	其他非流動負債	131,000	-	141,439	-
25XX	非流動負債總計	38,244,648	39	45,307,704	44
2XXX	負債總計	61,174,529	62	67,808,434	66
3110	歸屬於本公司業主之權益（附註二三）				
3110	股本				
3110	普通股股本	16,584,659	17	12,337,901	12
3200	資本公積	12,354,362	13	9,523,679	9
3310	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	2,058,958	2	1,876,880	2
3320	特別盈餘公積	1,487,080	1	186,470	-
3350	未分配盈餘	621,056	1	3,980,588	4
3300	保留盈餘總計	4,167,094	4	6,043,938	6
3400	其他權益	(3,495,519)	(4)	(1,353,600)	(1)
3500	庫藏股票	(1,132,861)	(1)	(890,760)	(1)
31XX	本公司業主之權益合計	28,477,735	29	25,661,158	25
36XX	非控制權益（附註二三）	8,479,221	9	9,854,067	9
3XXX	權益總計	36,956,956	38	35,515,225	34
	負 債 及 權 益 總 計	\$ 98,131,485	100	\$ 103,323,659	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：謝麗雲

經理人：謝榮坤

會計主管：翁建仲



大成不銹鋼工業股份有限公司及子公司
合併綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

(惟每股盈餘(淨損)為新台幣元)

代 碼		109年度		108年度(重編後)	
		金	%	金	%
4000	營業收入(附註二四及三一)	\$ 59,234,909	100	\$ 77,874,374	100
5000	營業成本(附註四、五、十一、 二二、二五及三一)	<u>50,300,169</u>	<u>85</u>	<u>63,589,569</u>	<u>82</u>
5900	營業毛利	<u>8,934,740</u>	<u>15</u>	<u>14,284,805</u>	<u>18</u>
	營業費用(附註二二、二五及三一)				
6100	推銷費用	2,097,111	4	2,669,505	3
6200	管理費用	5,402,872	9	6,197,907	8
6450	預期信用減損損失	<u>2,270</u>	<u>-</u>	<u>10,360</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>7,502,253</u>	<u>13</u>	<u>8,877,772</u>	<u>11</u>
6510	其他收益及費損淨額(附註二五)	<u>390,280</u>	<u>1</u>	<u>(270)</u>	<u>-</u>
6900	營業淨利	<u>1,822,767</u>	<u>3</u>	<u>5,406,763</u>	<u>7</u>
	營業外收入及支出(附註十三、 二五及三一)				
7100	利息收入	18,737	-	32,061	-
7010	其他收入	195,289	1	163,686	-
7020	其他利益及損失	(402,595)	(1)	(573,201)	(1)
7050	財務成本	(1,705,032)	(3)	(1,901,206)	(2)
7055	預期信用減損損失	(12,869)	-	-	-
7060	採權益法之關聯企業權益份 額	<u>3,291</u>	<u>-</u>	<u>1,170</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>(1,903,179)</u>	<u>(3)</u>	<u>(2,277,490)</u>	<u>(3)</u>
7900	稅前淨利(淨損)	(80,412)	-	3,129,273	4
7950	所得稅費用(附註四及二六)	<u>21,046</u>	<u>-</u>	<u>737,069</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利(淨損)	<u>(101,458)</u>	<u>-</u>	<u>2,392,204</u>	<u>3</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度 (重編後)	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益 (附註二二、二三及二六)				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數	\$ 19,870	-	\$ 15,974	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(8,260)	-	(10,556)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	(3,050)	-	(2,272)	-
		<u>8,560</u>	<u>-</u>	<u>3,146</u>	<u>-</u>
8360	後續可能重分類至損益之項目：				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(1,776,603)	(3)	(924,036)	(1)
8368	不適用基礎調整之避險工具損益	(584,530)	(1)	(297,478)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	<u>3,694</u>	<u>-</u>	<u>2,561</u>	<u>-</u>
		(<u>2,357,439</u>)	(<u>4</u>)	(<u>1,218,953</u>)	(<u>1</u>)
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	(<u>2,348,879</u>)	(<u>4</u>)	(<u>1,215,807</u>)	(<u>1</u>)
8500	本年度綜合損益總額	(\$ <u>2,450,337</u>)	(<u>4</u>)	\$ <u>1,176,397</u>	<u>2</u>
8600	淨利 (損) 歸屬於：				
8610	本公司業主	(\$ 573,421)	(1)	\$ 1,820,776	2
8620	非控制權益	<u>471,963</u>	<u>1</u>	<u>571,428</u>	<u>1</u>
		(\$ <u>101,458</u>)	<u>-</u>	\$ <u>2,392,204</u>	<u>3</u>
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	(\$ 2,698,520)	(4)	\$ 672,113	1
8720	非控制權益	<u>248,183</u>	<u>-</u>	<u>504,284</u>	<u>1</u>
		(\$ <u>2,450,337</u>)	(<u>4</u>)	\$ <u>1,176,397</u>	<u>2</u>
	每股盈餘 (淨損) (附註二七)				
9750	基 本	(\$ 0.44)		\$ 1.46	
9850	稀 釋	(0.44)		1.46	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：謝麗雲



經理人：謝榮坤



會計主管：翁建仲



大成鋼鐵工業股份有限公司
會計師事務所
民國 109 年 08 月 31 日

單位：新台幣千元
(惟每股股利為台幣元)

		歸 屬 於 本 公 司					業 主 之 權 益					非控制權益(附註二 三)			權 益 總 額	
		保 留 盈 餘	盈 餘	公 積	公 積	公 積	其 他 權 益	外 幣 匯 兌 差 額	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 損 益	避 險 工 具 損 益	合 計					
代 碼		普 通 股 股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	兄 換 差 額	金 融 資 產 未 實 現 損 益	避 險 工 具 損 益	合 計	庫 藏 股 票	總 計				
A1	108 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 12,337,901	\$ 10,418,214	\$ 1,272,940	\$ 597,429	\$ 6,060,577	(\$ 118,756)	\$ 15,836	(\$ 83,550)	(\$ 186,470)	\$ -	\$ 30,500,591	\$ 13,642,993	\$ 44,143,584		
B1	107 年度盈餘指撥及分配(附註二三)	-	-	603,940	-	(603,940)	-	-	-	-	-	-	-	-		
B3	法定盈餘公積	-	-	-	-	410,959	-	-	-	-	-	-	-	-		
B5	特別盈餘公積	-	-	-	(410,959)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
B5	本公司股東現金股利—每股 3 元	-	-	-	-	(3,701,369)	-	-	-	-	-	(3,701,369)	-	(3,701,369)		
T1	子公司現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,708,893)	(1,708,893)		
C7	採用權益法認列關聯企業變動數	-	3,186	-	-	(3,255)	-	-	-	-	-	(69)	-	(69)		
D1	108 年度淨利	-	-	-	-	1,820,776	-	-	-	-	-	1,820,776	571,428	2,392,204		
D3	108 年度稅後其他綜合損益(附註二三)	-	-	-	-	13,702	(855,827)	(10,556)	(295,982)	(1,162,365)	-	(1,148,663)	(67,144)	(1,215,807)		
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	1,834,478	(855,827)	(10,556)	(295,982)	(1,162,365)	-	672,113	504,284	1,176,397		
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融工具	-	-	-	-	4,765	-	(4,765)	-	(4,765)	-	-	-	-		
M1	發放子公司股利調整資本公積	-	50,468	-	-	-	-	-	-	-	-	50,468	-	50,468		
L5	子公司購入母公司股票視為庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(890,760)	(890,760)	(1,652,350)	(2,543,110)		
M5	實際取得子公司股權價格與帳面價值差異	-	(768,698)	-	-	-	-	-	-	-	-	(768,698)	(931,967)	(1,700,665)		
M7	對子公司所有權權益變動	-	(179,491)	-	-	(21,627)	-	-	-	-	-	(201,118)	-	(201,118)		
Z1	108 年 12 月 31 日 餘 額	12,337,901	9,523,679	1,876,880	186,470	3,980,588	(974,583)	515	(379,532)	(1,353,600)	(890,760)	25,661,158	9,854,067	35,515,225		
B1	108 年度盈餘指撥及分配(附註二三)	-	-	182,078	-	(182,078)	-	-	-	-	-	-	-	-		
B3	法定盈餘公積	-	-	-	1,300,610	(1,300,610)	-	-	-	-	-	-	-	-		
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	(1,048,722)	-	-	-	-	-	(1,048,722)	-	(1,048,722)		
B5	本公司股東現金股利—每股 0.85 元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
B9	本公司股東股票股利—每股 0.2 元	246,758	-	-	-	(246,758)	-	-	-	-	-	-	-	-		
T1	子公司現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(915,110)	(915,110)		
C15	資本公積配發現金股利	-	(185,069)	-	-	-	-	-	-	-	-	(185,069)	-	(185,069)		
D1	109 年度淨利	-	-	-	-	(573,421)	-	-	-	-	-	(573,421)	471,963	(101,458)		
D3	109 年度稅後其他綜合損益(附註二三)	-	-	-	-	16,820	(1,552,823)	(8,260)	(580,836)	(2,141,919)	-	(2,125,099)	(223,780)	(2,348,879)		
D5	109 年度綜合損益總額	-	-	-	-	(556,601)	(1,552,823)	(8,260)	(580,836)	(2,141,919)	-	(2,698,520)	248,183	(2,450,337)		
E1	現金增資	4,000,000	3,200,000	-	-	-	-	-	-	-	-	7,200,000	-	7,200,000		
M1	發放子公司股利調整資本公積	-	22,345	-	-	-	-	-	-	-	-	22,345	-	22,345		
O1	非控制權益增減(附註二八)	-	-	-	-	(46,390)	-	-	-	-	-	(46,390)	(176,359)	(222,749)		
L5	子公司購入母公司股票視為庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(356,681)	(356,681)	(161,459)	(518,140)		
L7	子公司處分母公司股票視為庫藏股交易	-	(36,198)	-	-	-	-	-	-	-	114,580	78,382	178,270	256,652		
M5	實際取得子公司股權價格與帳面價值差異	-	(369,594)	-	-	-	-	-	-	-	-	(369,594)	(548,371)	(917,965)		
M7	對子公司所有權權益變動	-	179,491	-	-	21,627	-	-	-	-	-	201,118	-	201,118		
N1	股份基礎給付	-	19,708	-	-	-	-	-	-	-	-	19,708	-	19,708		
Z1	109 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 16,584,659	\$ 12,354,362	\$ 2,058,958	\$ 1,487,080	\$ 621,056	(\$ 2,527,406)	(\$ 7,745)	(\$ 960,368)	(\$ 3,495,519)	(\$ 1,132,861)	\$ 28,477,735	\$ 8,479,221	\$ 36,956,956		

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：謝麗雲

經理人：謝崇坤

會計主管：翁建仲

大成不銹鋼工業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		109 年度	108 年度 (重編後)
AAAA	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利 (淨損)	(\$ 80,412)	\$ 3,129,273
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	1,735,058	1,592,380
A20200	攤銷費用	538,458	582,502
A20300	預期信用減損損失	15,139	10,360
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨損失	51,955	345,563
A20900	財務成本	1,705,032	1,901,206
A21200	利息收入	(18,737)	(32,061)
A21300	股利收入	(302)	(717)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	19,708	-
A22300	採用權益法之關聯企業損益份額	(3,291)	(1,170)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失 (利益)	(198,633)	270
A22700	處分投資性不動產利益	(191,647)	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失	-	76,431
A24100	未實現外幣兌換淨損失	902,827	769,847
A29900	租賃修改利益	(459)	(6)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31120	避險之金融資產	20,030	45,213
A31130	應收票據	(4,379)	3,423
A31150	應收帳款	(1,214,725)	1,773,851
A31180	其他應收款	372,264	(338,001)
A31200	存 貨	2,139,047	(7,637,796)
A31230	預付款項	513,432	2,354,429
A31240	其他流動資產	(22,008)	-
A32120	避險之衍生金融負債	(496,109)	(43,583)
A32130	應付票據	(3,965)	(41,901)
A32150	應付帳款	(676,256)	339,786
A32180	其他應付款	(676,789)	(1,192,337)
A32230	其他流動負債	21,561	60,713
A32240	淨確定福利負債	(18,013)	(19,717)
A33000	營運產生之現金	4,428,786	3,677,958
A33500	支付之所得稅	(357,163)	(1,570,019)
	營業活動之淨現金流入	<u>4,071,623</u>	<u>2,107,939</u>
BBBB	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(74,546)	(81,098)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	39,221	208,830
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	196,165	(657,486)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	85,721
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(79,081)	(66,659)

(接次頁)

(承 前 頁)

代 碼		109 年度	108 年度 (重 編 後)
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 104,927	\$ 67,910
B01800	取得採用權益法之投資	(28)	(124,800)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(1,653,744)	(1,964,663)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,385,816	134,562
B03700	存出保證金增加	(18,190)	(208,108)
B03800	存出保證金減少	192,919	22,779
B04500	取得無形資產	(3,031)	-
B05500	處分投資性不動產	239,269	-
B06700	其他非流動資產增加	(5,759)	-
B06800	其他非流動資產減少	-	2,643
B07100	預付設備款增加	152,339	(852,352)
B07500	收取之利息收入	18,745	32,061
B07600	收取之股利	302	717
	投資活動之淨現金流入 (流出)	<u>495,324</u>	<u>(3,399,943)</u>
CCCC	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	44,863,994	38,146,620
C00200	短期借款減少	(47,934,119)	(33,665,888)
C00500	應付短期票券增加	12,384,701	6,619,076
C00600	應付短期票券減少	(11,390,000)	(6,810,000)
C01600	舉借長期借款	10,912,160	17,499,948
C01700	償還長期借款	(16,692,155)	(10,839,463)
C03500	應付款項增加	(133,033)	-
C03600	應付款項減少	221,035	-
C04020	租賃本金償還	(753,399)	(600,914)
C04500	發放現金股利	(2,090,438)	(5,247,477)
C04600	現金增資	7,200,000	-
C04900	庫藏股票買回成本	(335,469)	(2,856,549)
C05000	庫藏股票處分	256,652	-
C05600	支付之利息	(1,642,217)	(1,871,686)
C05800	非控制權益變動	(1,140,714)	(1,700,665)
C09900	其他籌資活動	(6,184)	(28,300)
	籌資活動之淨現金流出	<u>(6,279,186)</u>	<u>(1,355,298)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(102,455)</u>	<u>(75,690)</u>
EEEE	現金及約當現金淨減少	(1,814,694)	(2,722,992)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>9,114,891</u>	<u>11,837,883</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 7,300,197</u>	<u>\$ 9,114,891</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：謝麗雲



經理人：謝榮坤



會計主管：翁建仲



會計師查核報告

大成不銹鋼工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

大成不銹鋼工業股份有限公司（大成鋼公司）民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達大成鋼公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與大成鋼公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對大成鋼公司民國 109 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對大成鋼公司民國 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

存貨淨變現價值的評估

大成鋼公司為因應營運需求，需備妥不同類別之存貨。大成鋼公司管理階層針對不同類別存貨，以淨變現價值衡量年底的存貨價值。與存貨淨變現價值相關資訊，請參閱個體財務報表附註四(五)、五(二)及十。截至民國 109 年 12 月 31 日止，大成鋼公司持有新台幣 1,944,823 千元的存貨，佔資產總額 4%，由於存貨金額係屬重大項目，且評估淨變現價值涉及管理階層之主觀判斷，存貨損失評估結果亦影響大成鋼公司個體財務報表之營業成本，是以將存貨淨變現價值的評估列為關鍵查核事項。

本會計師對於上開所述事項，執行下列主要查核程序：

- 一、依據對產業及產品之瞭解，評估管理階層評價存貨方法及假設是否合理，並瞭解及測試攸關內部控制之有效性。
- 二、抽核估計售價資料至最近期銷售記錄、管理階層估計之依據及其他憑證，以評估估計售價是否合理，並核算變動銷售費用率及確認存貨淨變現價值之合理性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估大成鋼公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算大成鋼公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

大成鋼公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟

決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 一、辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對大成鋼公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 四、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使大成鋼公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致大成鋼公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
- 六、對於大成鋼公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成大成鋼公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對大成鋼公司民國 109 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 廖 鴻 儒



廖鴻儒

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0990031652 號

會計師 楊 朝 欽



楊朝欽

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1060023872 號

中 華 民 國 110 年 3 月 25 日

代 碼	資 產	109年12月31日		108年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金（附註四及六）	\$ 2,073,576	5	\$ 2,721,423	6
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註四及七）	89,554	-	101,941	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動（附註四、十一及二九）	971,822	2	1,088,880	2
1139	避險之金融資產—流動（附註四及二七）	-	-	1,104	-
1150	應收票據（附註四及九）	7,732	-	3,328	-
1170	應收帳款淨額（附註四、五、九及二一）	120,881	1	170,072	1
1180	應收帳款—關係人（附註九、二一及二八）	2,919,373	6	2,094,093	5
1200	其他應收款（附註二八）	36,396	-	33,386	-
1220	本期所得稅資產（附註四及二三）	588	-	-	-
130X	存貨（附註四、五及十）	1,944,823	4	2,049,823	4
1410	預付款項（附註十五）	100,434	-	148,934	-
11XX	流動資產總計	8,265,179	18	8,412,984	18
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動（附註四及八）	16,353	-	16,353	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動（附註四、十一、二八及二九）	358,487	1	306,386	1
1550	採用權益法之投資（附註四及十二）	34,664,518	74	35,550,999	74
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十三、二八及二九）	3,243,281	7	3,249,516	7
1755	使用權資產（附註三、四及十四）	52,755	-	25,961	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二三）	302,830	-	286,551	-
1975	淨確定福利資產—非流動（附註四及十九）	56,723	-	23,458	-
1990	其他非流動資產（附註十五）	59,475	-	67,046	-
15XX	非流動資產總計	38,754,422	82	39,526,270	82
1XXX	資 產 總 計	\$ 47,019,601	100	\$ 47,939,254	100
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註十六及二九）	\$ 4,397,956	9	\$ 7,773,239	16
2110	應付短期票券（附註十六）	1,179,205	3	1,129,106	2
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動（附註四及七）	1,636	-	16,655	-
2126	避險之金融負債—流動（附註四及二七）	51,779	-	16,851	-
2150	應付票據（附註十七）	62,642	-	73,258	-
2170	應付帳款（附註十七）	122,355	-	136,514	-
2180	應付帳款—關係人（附註二八）	12,110	-	42,105	-
2219	其他應付款（附註十八）	196,025	1	291,089	1
2230	本期所得稅負債（附註四及二三）	-	-	94,087	-
2280	租賃負債—流動（附註三、四及十四）	13,282	-	11,787	-
2322	一年內到期之長期借款（附註十六及二九）	3,401,640	7	1,746,086	4
2399	其他流動負債（附註十八及二八）	12,105	-	21,156	-
21XX	流動負債總計	9,450,735	20	11,351,933	23
	非流動負債				
2541	長期借款（附註十六及二九）	9,039,997	19	10,906,997	23
2570	遞延所得稅負債（附註四及二三）	11,345	-	4,847	-
2580	租賃負債—非流動（附註三、四及十四）	39,789	-	14,319	-
25XX	非流動負債總計	9,091,131	19	10,926,163	23
2XXX	負債總計	18,541,866	39	22,278,096	46
	權益（附註二十）				
3110	普通股股本	16,584,659	35	12,337,901	26
3200	資本公積	12,354,362	26	9,523,679	20
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	2,058,958	5	1,876,880	4
3320	特別盈餘公積	1,487,080	3	186,470	1
3350	未分配盈餘	621,056	1	3,980,588	8
3300	保留盈餘總計	4,167,094	9	6,043,938	13
3400	其他權益	(3,495,519)	(7)	(1,353,600)	(3)
3500	庫藏股票	(1,132,861)	(2)	(890,760)	(2)
3XXX	權益總計	28,477,735	61	25,661,158	54
	負 債 及 權 益 總 計	\$ 47,019,601	100	\$ 47,939,254	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：謝麗雲

經理人：謝榮坤

會計主管：翁建坤

大成不銹鋼工業股份有限公司
個體綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

(惟每股盈餘為新台幣元)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四、二一及二八）	\$ 6,237,417	100	\$ 7,584,694	100
5000	營業成本（附註十、十九、二二及二八）	<u>5,495,173</u>	<u>88</u>	<u>6,610,473</u>	<u>87</u>
5900	營業毛利	742,244	12	974,221	13
5910	與子公司之未實現利益	(224,089)	(4)	(303,029)	(4)
5920	與子公司之已實現利益	<u>303,029</u>	<u>5</u>	<u>527,121</u>	<u>7</u>
5950	已實現營業毛利	<u>821,184</u>	<u>13</u>	<u>1,198,313</u>	<u>16</u>
	營業費用（附註十九、二二及二八）				
6100	推銷費用	119,873	2	126,988	2
6200	管理費用	<u>408,110</u>	<u>7</u>	<u>461,509</u>	<u>6</u>
6000	營業費用合計	<u>527,983</u>	<u>9</u>	<u>588,497</u>	<u>8</u>
6500	其他收益及費損（附註二二）	(6,055)	-	325	-
6900	營業淨利	<u>287,146</u>	<u>4</u>	<u>610,141</u>	<u>8</u>
	營業外收入及支出（附註十二、二二及二八）				
7100	利息收入	7,988	-	6,668	-
7010	其他收入	7,688	-	9,864	-
7020	其他利益及損失	43,426	1	(11,288)	-
7050	財務成本	(360,526)	(6)	(319,588)	(4)
7055	預期信用減損損失	(12,869)	-	-	-
7070	採用權益法之子公司損益之份額	(575,008)	(9)	<u>1,618,345</u>	<u>21</u>
7000	營業外收入及支出合計	(889,301)	(14)	<u>1,304,001</u>	<u>17</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利 (損)	(\$ 602,155)	(10)	\$ 1,914,142	25
7950	所得稅費用 (利益) (附註四及二三)	(28,734)	(1)	93,366	1
8200	本年度淨利 (損)	(573,421)	(9)	1,820,776	24
	其他綜合損益 (附註二十及二三)				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數	15,252	-	11,359	-
8330	採用權益法之子公司其他權益份額	(3,642)	-	(5,941)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅利益	(3,050)	-	(2,272)	-
		8,560	-	3,146	-
8360	後續可能重分類至損益之項目：				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(1,420,491)	(23)	(784,053)	(10)
8368	不適用基礎調整之避險工具損益	(18,468)	-	589	-
8380	採用權益法之子公司其他綜合損益份額	(698,394)	(11)	(368,227)	(5)
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	3,694	-	(118)	-
		(2,133,659)	(34)	(1,151,809)	(15)
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額) 合計	(2,125,099)	(34)	(1,148,663)	(15)
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 2,698,520)	(43)	\$ 672,113	9
	每股盈餘 (淨損) (附註二四)				
9750	基 本	(\$ 0.44)		\$ 1.46	
9850	稀 釋	(0.44)		1.46	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：謝麗雲



經理人：謝榮坤



會計主管：翁建仲



大華鋼鐵股份有限公司

營業報告書

民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元
(惟每股股利為台幣元)

代 碼		保 留 盈 餘 其 他					權 益 項 目			合 計	庫 藏 股 票	權 益 總 額
		普 通 股 股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兒 換 差 額	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 損 益	避 險 工 具 損 益			
A1	108 年 1 月 1 日餘額	\$ 12,337,901	\$ 10,418,214	\$ 1,272,940	\$ 597,429	\$ 6,060,577	(\$ 118,756)	\$ 15,836	(\$ 83,550)	(\$ 186,470)	\$ -	\$ 30,500,591
	107 年度盈餘指撥及分配 (附註二十)											
B1	法定盈餘公積	-	-	603,940	-	(603,940)	-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	(410,959)	410,959	-	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利—每股 3 元	-	-	-	-	(3,701,369)	-	-	-	-	-	(3,701,369)
C7	採用權益法認列關聯企業變動數	-	3,186	-	-	(3,255)	-	-	-	-	-	(69)
D1	108 年度淨利	-	-	-	-	1,820,776	-	-	-	-	-	1,820,776
D3	108 年度稅後其他綜合損益 (附註二十)	-	-	-	-	13,702	(855,827)	(10,556)	(295,982)	(1,162,365)	-	(1,148,663)
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	1,834,478	(855,827)	(10,556)	(295,982)	(1,162,365)	-	672,113
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融工具	-	-	-	-	4,765	-	(4,765)	-	(4,765)	-	-
M1	發放子公司股利調整資本公積	-	50,468	-	-	-	-	-	-	-	-	50,468
L5	子公司購入母公司股票視為庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(890,760)	(890,760)
M7	對子公司所有權權益變動	-	(948,189)	-	-	(21,627)	-	-	-	-	-	(969,816)
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	12,337,901	9,523,679	1,876,880	186,470	3,980,588	(974,583)	515	(379,532)	(1,353,600)	(890,760)	25,661,158
	108 年度盈餘指撥及分配 (附註二十)											
B1	法定盈餘公積	-	-	182,078	-	(182,078)	-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	1,300,610	(1,300,610)	-	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利—每股 0.85 元	-	-	-	-	(1,048,722)	-	-	-	-	-	(1,048,722)
B9	本公司股東股票股利—每股 0.2 元	246,758	-	-	-	(246,758)	-	-	-	-	-	-
C15	資本公積配發現金股利	-	(185,069)	-	-	-	-	-	-	-	-	(185,069)
D1	109 年度淨利	-	-	-	-	(573,421)	-	-	-	-	-	(573,421)
D3	109 年度稅後其他綜合損益 (附註二十)	-	-	-	-	16,820	(1,552,823)	(8,260)	(580,836)	(2,141,919)	-	(2,125,099)
D5	109 年度綜合損益總額	-	-	-	-	(556,601)	(1,552,823)	(8,260)	(580,836)	(2,141,919)	-	(2,698,520)
E1	現金增資	4,000,000	3,200,000	-	-	-	-	-	-	-	-	7,200,000
M1	發放子公司股利調整資本公積	-	22,345	-	-	-	-	-	-	-	-	22,345
L5	子公司購入母公司股票視為庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(356,681)	(356,681)
L7	子公司處分母公司股票視為庫藏股交易	-	(36,198)	-	-	-	-	-	-	-	114,580	78,382
M7	對子公司所有權權益變動	-	179,491	-	-	(24,763)	-	-	-	-	-	154,728
M5	實際取得子公司股權價格與帳面價值差異	-	(369,594)	-	-	-	-	-	-	-	-	(369,594)
N1	股份基礎給付 (附註二十)	-	19,708	-	-	-	-	-	-	-	-	19,708
Z1	109 年 12 月 31 日餘額	\$ 16,584,659	\$ 12,354,362	\$ 2,058,958	\$ 1,487,080	\$ 621,056	(\$ 2,527,406)	(\$ 7,745)	(\$ 960,368)	(\$ 3,495,519)	(\$ 1,132,861)	\$ 28,477,735

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：謝麗雲

經理人：謝榮坤

會計主管：翁建坤

大成不銹鋼工業股份有限公司

個體現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		109 年度	108 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利（損）	(\$ 602,155)	\$ 1,914,142
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	212,733	243,625
A20200	攤銷費用	709	637
A20300	預期信用減損損失	12,869	-
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(28,478)	(34,569)
A20900	財務成本	360,526	319,588
A21200	利息收入	(7,988)	(6,668)
A21300	股利收入	(302)	(587)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	19,708	-
A22400	採用權益法之子公司及關聯企業損益份額	575,008	(1,618,345)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利益	6,055	(325)
A23900	未實現銷貨利益	224,089	303,029
A24000	已實現銷貨利益	(303,029)	(527,121)
A24100	未實現外幣淨兌換損失	24,162	49,558
A29900	租賃修改利益	-	(6)
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31120	避險之金融資產（增加）減少	(17,364)	8,156
A31130	應收票據	(4,404)	3,267
A31150	應收帳款	51,733	59,373
A31160	應收帳款－關係人	(864,738)	1,654,781
A31180	其他應收款	(15,887)	101,896
A31200	存 貨	96,596	154,430
A31230	預付款項	56,904	188,756
A31990	淨確定福利資產	(18,013)	(12,099)
A32121	避險之金融負債	34,928	15,260
A32130	應付票據	(15,911)	(41,674)
A32150	應付帳款	(5,105)	(517)
A32160	應付帳款－關係人	(29,995)	604
A32180	其他應付款項	(105,807)	(233,527)
A32230	其他流動負債	(9,051)	(126,305)
A32240	淨確定福利負債	-	(7,618)
A33000	營運產生（使用）之現金	(352,207)	2,407,741
A33500	支付之所得稅	(75,078)	(1,218)
AAAA	營業活動之淨現金流入（流出）	(427,285)	2,406,523

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109 年度	108 年度
	投資活動之現金流量		
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	\$ -	\$ 1,375
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	43,530	(296,279)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	85,721
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(79,081)	(66,659)
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金融資產	104,927	67,910
B01800	取得採用權益法之投資	(2,732,965)	(2,105,185)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(183,597)	(321,915)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	5,030	131,793
B03700	存出保證金增加	(400)	(9,771)
B03800	存出保證金減少	21,850	15,080
B06700	其他非流動資產增加	(1,230)	(3)
B07100	預付設備款增加	(12,778)	(16,987)
B07400	收取之股利	302	587
B07500	收取之利息	7,996	6,668
B07600	收取子公司現金股利	530,031	766,939
BBBB	投資活動之淨現金流出	(<u>2,296,385</u>)	(<u>1,740,726</u>)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	28,533,530	25,360,777
C00200	短期借款減少	(31,906,867)	(22,410,936)
C00500	應付短期票券增加	7,041,279	4,732,033
C00600	應付短期票券減少	(7,000,000)	(4,320,000)
C01600	舉借長期借款	6,031,040	6,821,111
C01700	償還長期借款	(6,239,371)	(5,378,086)
C04020	租賃負債本金償還	(17,319)	(20,284)
C04500	支付股利	(1,233,791)	(3,701,369)
C04600	現金增資	7,200,000	-
C05600	支付之利息	(<u>332,678</u>)	(<u>321,307</u>)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>2,075,823</u>	<u>761,939</u>
EEEE	現金淨增加 (減少)	(647,847)	1,427,736
E00100	年初現金餘額	<u>2,721,423</u>	<u>1,293,687</u>
E00200	年底現金餘額	\$ <u>2,073,576</u>	\$ <u>2,721,423</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：謝麗雲



經理人：謝榮坤



會計主管：翁建仲



(附件五)

大成不銹鋼工業股份有限公司

公司章程修訂條文對照表

擬修訂後條文		原章程條文		修訂原因
條文	內容	條文	內容	說明
第十四條	本公司額定資本總額定為新台幣 <u>貳佰貳拾億元</u> ，分為 <u>貳拾貳億</u> 股，每股金額新台幣壹拾元，並授權董事會辦理分次發行之。	第十四條	本公司額定資本總額定為新台幣壹佰捌拾億元，分為拾捌億股，每股金額新台幣壹拾元，並授權董事會辦理分次發行之。	因應公司未來營運可能需求調整
第十五條	本公司股票概為記名式，由 <u>代表公司之董事</u> 簽名蓋章，並經主管機關或其核定之發行登記機構簽證後發行之。 本公司所發行之記名式股票得免印製股票。	第十五條	本公司股票概為記名式，由董事三人以上簽名蓋章，並經主管機關或其核定之發行登記機構簽證後發行之。 本公司所發行之記名式股票得免印製股票。	配合法令條文修正
第二十五條	本章程訂立於民國七十五年十月三十一日。 • • 第三十次修正於民國一百零三年六月十二日。 第三十一次修正於民國一百零四年六月二十二日。 第三十二次修正於民國一百零五年六月二十一日。 第三十三次修正於民國一百零六年六月十九日。 第三十四次修正於民國一百零七年六月八日。 第三十五次修正於民國一百零八年六月十八日。 第三十六次修正於民國一百零九年六月二十二日。 <u>第三十七次修正於民國一百一拾年六月二十八日。</u> 自呈奉主管機關核准登記後施行。	第二十五條	本章程訂立於民國七十五年十月三十一日。 • • 第三十次修正於民國一百零三年六月十二日。 第三十一次修正於民國一百零四年六月二十二日。 第三十二次修正於民國一百零五年六月二十一日。 第三十三次修正於民國一百零六年六月十九日。 第三十四次修正於民國一百零七年六月八日。 第三十五次修正於民國一百零八年六月十八日。 第三十六次修正於民國一百零九年六月二十二日。 自呈奉主管機關核准登記後施行。	修次變更及增列修正日期

大成不銹鋼工業股份有限公司

股東會議事規則

一、大成不銹鋼工業股份有限公司（以下簡稱本公司）股東會議議事，除法令另有規定者外，悉依本規則行之。

二、本規則所稱股東係指股東本人及股東委託出席之代表。

三、股東會時出席股東應繳交簽到卡以代簽到，出席股數依繳交之簽到卡計算之。

四、已屆開會時間，主席應即宣佈開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣佈延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延長二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依照公司法第一百七十五條第一項之規定為假決議。

於當次會未結束前，如出席股東所代表股數已達發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請大會表決。

五、股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，開會時應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。

股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。前二項排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會。會議經決議散會後，股東不得另推選主席於原址或另覓場所續行開會。

六、會議進行中主席得酌定時間宣布休息。一次集會如未能完成議題時，得由股東會決議，在五日内延期或續行集會，並免為通知及公告。

七、出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號（或出席證號碼）及戶名，由主席定其發言之先後。股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以經確認之發言內容為準。股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席得予制止。

八、同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘。出席股東發言違反前項規定或超出議題範圍，或有失會議秩序時，主席得予制止，或中止其發言，其他股東亦得請求主席為之。

九、議案之表決，除公司法及公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，如經主席徵詢無異議者視為通過，其效力與投票表決同。

股東會開會時，主席違反議事規則，宣佈散會時，得以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。

十、議案之表決，除公司法及公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，如經主席徵詢無異議者視為通過，其效力與投票表決同。股東會開會時，主席違反議事規則，宣佈散會時，得以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。

十一、股東每股有一表決權；但受限或公司法第 179 條所列無表決權者，不在此限。

如股東一人同時受二人以上股東委託時，其代理之表決權不得超過已發行股份總數表決權之百分之三，超過時其超過之表決權，不予計算。

股東會之表決，應以股份為計算基準。

股東對於會議之事項，有自身利害關係致有害於本公司利益之虞時，不得加入表決，並不得代理他股東行使其表決權。

十二、股東會召開之地點，應於總公司所在縣市或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間，不得早於上午九點或晚於下午三點。

十三、股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定常務董事一人代理之；其未設常務董事者，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由常務董事或董事互推一人代理之。

股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，其主席由該召集權人擔任之。召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。

十四、本公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。辦理股東會之會務人員應佩戴識別證或臂章。

十五、股東會之開會過程本公司將全程錄音或錄影，並至少保存一年。

十六、除議程所列議案外，股東對原議案之修正案、替代案或以臨時動議提出之其他議案，應有股東二人以上附議，議程之變更、散會之動議亦同。

十七、同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。

十八、法人受託出席股東會時，該法人僅得指派一人代表出席。法人股東指派二人以上之代表人出席股東會時，對於同一議案，僅得推由一人發言。

十九、出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。

二十、議案表決之監票及計票等工作人員，由主席指定並經出席股東同意之，監票人應具股東之身分。表決之結果，應當場報告，並作成記錄。

- 二十一、主席得指揮糾察員（或保全人員）協助維持會場秩序。糾察員（或保全人員）在場協助維持秩序時，應配「糾察員」字樣臂章。
- 二十二、會議進行中如遇空襲警報、地震、火災等重大災害時，即宣佈停止開會或暫停開會，各自疏散，俟狀況解除一小時後，由主席宣佈開會時間。
- 二十三、本規則未規定事項，悉依公司法、其他有關法令及本公司章程之規定辦理。
- 二十四、本規則經股東會決議通過後施行，修正時亦同。
- 二十五、本作業程序經中華民國九十一年六月二十五日股東會通過。
- 第一次修訂於中華民國八十五年三月二十八日
- 第二次修訂於中華民國八十七年四月十五日
- 第三次修訂於中華民國九十一年六月二十五日
- 第四次修訂於中華民國九十五年六月十五日
- 第五次修訂於中華民國一百零四年六月二十二日

大成不銹鋼工業股份有限公司

公司章程

第一章 總則

第一條：本公司依照公司法規定組織之定名為大成不銹鋼工業股份有限公司，英文名稱定為Ta Chen Stainless Pipe Co., Ltd.。

第二條：本公司所營事業如下：

ZZ99999除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

第三條：本公司設總公司於台南市。

第二章 股份

第四條：本公司額定資本總額定為新台幣壹佰捌拾億元，分為拾捌億股，每股金額新台幣壹拾元，並授權董事會辦理分次發行之。

第五條：本公司股票概為記名式，由董事三人以上簽名蓋章，並經主管機關或其核定之發行登記機構簽證後發行之。

本公司所發行之記名式股票得免印製股票。

第六條：股東名簿記載之變更，於股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內，或公司決議分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內，不得為之。

第三章 股東會

第七條：本公司股票採記名式，股東應將其本名住址通知本公司記入股東名簿，並將印鑑卡交存本公司，其變更時亦同。本公司股務之處理依主管機關頒佈之「發行公司股票處理準則」辦理之。

第八條：股東會分常會及臨時會兩種，常會每年召開一次，於每會計年度終了後六個月內召開。

臨時會於必要時依相關法令召集之。

第 九 條：本公司股東每股有一表決權，但受限公司法或其他法令規定者，不在此限。股東得於每次股東會出具公司印發之委託書，載明授權範圍，委託代理人出席股東會。股東委託出席之辦法，除依公司法規定外，悉依主管機關頒佈之「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」規定辦理。

股東會之決議，除公司法另有規定外，應有代表股份總數過半之股東出席，以出席股票表決權過半數之同意行之。

依主管機關規定，本公司得以電子方式行使表決權，以電子方式行使表決權之股東視為親自出席，其相關事宜悉依法令規定辦理。

第 十 條：股東會之主席以董事長任之，董事長因事得指定董事一人代理之，董事長未指定代理人，由董事互選一人代理之。

第 四 章 董 事

第十一條：本公司董事九至十五人(含獨立董事三人)，組織董事會，由股東會就有行為能力之人選任之，任期均為三年，連選得連任。董事人數授權由董事會議定之。

董事候選人提名制度，由股東會就候選人名單中依公司法第一九八條規定之累積投票制度選任之。全體董事所持有本公司記名股票之股份總額依「公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則」之規定辦理。

但董事缺額達三分之一時，董事會應於六十日內召開股東臨時會補選之，其任期以補足原任之期限為限。

本公司設置審計委員會，由全體獨立董事組成，其人數不得少於三人，其中一人為召集人，且至少一人應具備會計或財務專長。審計委員會組織規程由董事會另訂之。

第十二條：本公司董事會，應由三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之同意，互選一人為董事長。董事長對內為股東會及董事會主席，對外代表本公司。

第十三條：本公司董事會由董事長召集，董事會之召集，應載明召集事由，於證券主管機關規定之期限內通知各董事。但有緊急情事時，得隨時召集之。本公司董事會之召集得以書面、電子郵件或傳真方式通知各董事。

董事會決議除公司法另有規定外，以董事過半數之出席及出席董事過半數之同意行之。董事長因事不能出席董事會時，得指定董事一人代理之，董事長未指定代理時，董事互選一人為主席。董事因故不能出席董事會，得委託其他董事依法代理。

第十四條：董事會之職權如下：

- 1.核定業務及財務方針。
- 2.核定預決算。
- 3.核定各項重要契約。
- 4.核定各項重要章則。
- 5.審核提出股東會之議案及報告。
- 6.擬定盈餘分配案。
- 7.會計師之委任、解任及報酬。
- 8.經理人選任免之決定。
- 9.執行股東會之決議事項。
- 10.其他應由董事會決定之重要事項。

第十五條：(刪除)

第十六條：董事之報酬，授權董事會議依同業水準支給議定。

第五章 經理人

第十七條：本公司置總經理一人，秉承董事會決議經理業務，副總經理及經理各若干人，輔助總經理處理業務，其委任、解任及報酬依照公司法第二十九條規定辦理。

第六章 會計

第十八條：本公司應以每年會計年度終了，將下列各項表冊提交審計委員會及董事會同意後，提交股東常會承認之：

1. 營業報告書。
2. 財務報表
3. 盈餘分派或虧損撥補之議案。

第十八條之一：本公司年度扣除員工酬勞及董事酬勞前之本期稅前淨利，應提撥百分之三為員工酬勞及不高於百分之一點五為董事酬勞，但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包含符合董事會所訂條件之從屬公司員工。前項董事酬勞僅得以現金為之。

前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。

第十九條：本公司年度決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)，依法提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。嗣餘盈餘，連同期初未分配盈餘(包括調整未分配盈餘金額)，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於百分之五十分配股東股息紅利；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之百分之二十。

第二十條：本公司董事之交通費，由董事會議定之。一般職工薪津標準，由總經理核定之，無論公司營業盈虧，均應支付之。

第七章 附則

第二十一條：本公司章程未訂事項，悉依公司法及其他有關法令之規定辦理之。

第二十二條：本公司得依法令規定，對第三人提供保證。

第二十三條：本公司為他公司有限責任股東時，其所有投資總額不受公司法第十三條之限制。

第二十四條：公司買回股份如擬以低於實際買回之平均價格轉讓予員工，於轉讓前應經最近一次股東會有代表已發行股份總數過半數之股東出席，出席股東表決權三分之二以上同意之。

第二十五條：本章程訂立於民國七十五年十月三十一日。

第一次修正於民國七十五年十二月二十五日。

第二次修正於民國七十六年五月二十日。

第三次修正於民國七十七年九月一日。

第四次修正於民國七十八年一月七日。

第五次修正於民國七十八年四月十六日。

第六次修正於民國七十八年十月四日。

第七次修正於民國七十九年一月二十四日。

第八次修正於民國八十年四月二十日。

第九次修正於民國八十一年二月十五日。

第十次修正於民國八十一年八月十一日。

第十一次修正於民國八十三年四月二十日。

第十二次修正於民國八十四年三月十七日。

第十三次修正於民國八十五年三月二十八日。

第十四次修正於民國八十五年十月十八日。

第十五次修正於民國八十七年四月十五日。

第十六次修正於民國八十八年四月七日。

第十七次修正於民國八十九年四月十八日。

第十八次修正於民國八十九年十月二十日。

第十九次修正於民國九十一年六月二十五日。

第二十次修正於民國九十三年六月十五日。

第二十一次修正於民國九十四年六月十四日。

第二十二次修正於民國九十五年六月十五日。

第二十三次修正於民國九十六年六月二十一日。

第二十四次修正於民國九十七年六月十九日。

第二十五次修正於民國九十八年六月十日。

第二十六次修正於民國九十九年六月十五日。

第二十七次修正於民國一百年六月十日。

第二十八次修正於民國一百零一年六月十三日。

第二十九次修正於民國一百零二年六月二十八日。

第三十次修正於民國一百零三年六月十二日。

第三十一次修正於民國一百零四年六月二十二日。

第三十二次修正於民國一百零五年六月二十一日。

第三十三次修正於民國一百零六年六月十九日。

第三十四次修正於民國一百零七年六月八日。

第三十五次修正於民國一百零八年六月十八日。

第三十六次修正於民國一百零九年六月二十二日。

自呈奉主管機關核准登記後施行。

全體董事持股情形

1. 依據證券交易法第二十六條之規定，本公司全體董事最低應持有股數 49,753,976 股(3%)。
2. 本公司已設置審計委員會，故無監察人法定應持有股數之適用。
3. 本公司截至 110 年 4 月 30 日止，股東名簿記載之個別及全體董事、監察人之持股情形如下：

110 年 4 月 30 日

職稱	姓名	現在持有股份	
		股數	持股比率
董事長	大英成投資(股)公司 代表人：謝麗雲	78,466,839	4.73%
董 事	謝榮坤	33,522,820	2.02%
董 事	蔡永裕	603,789	0.04%
董 事	涂世賢	7,345,927	0.44%
董 事	謝榮輝	3,473,557	0.21%
董 事	蔡朝進	3,380,512	0.20%
董 事	歐怡蘭	3,508,839	0.21%
董 事	財團法人臺北市林芳瑾社會 福利慈善事業基金會 代表人：林美鳳	2,328,760	0.14%
獨立董事	許春安	-	-
獨立董事	沈銘章	-	-
獨立董事	王光祥	688	-

註：本公司截至股東過戶日止，全體董事之持股數合計為 132,631,731 股，符合證券交易法第二十六條之規定。

(附錄四)

本次無償配股對公司營業績效、每股盈餘及股東投資報酬率之影響：

本公司本年度並無無償配股，故不適用。